

บริษัท โรงพยาบาลนนทเวช จำกัด (มหาชน)

งบการเงินระหว่างกาล

วันที่ 30 มิถุนายน 2557

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
เสนอ ผู้ถือหุ้นและคณะกรรมการบริษัท โรงพยาบาลนนทเวช จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อ ของบริษัท โรงพยาบาลนนทเวช จำกัด (มหาชน) ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าว จากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 “การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถามบุคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าว ไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

(นายชัยกรณ์ อุ่นปีติพงษ์)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 3196

บริษัท สำนักงาน ดร.วิรัช แอนด์ แอสโซซิเอทส์ จำกัด

กรุงเทพมหานคร : 8 สิงหาคม 2557

บริษัท โรงพยาบาลนนทเวช จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

สินทรัพย์

หน่วย : พันบาท

	หมายเหตุ	ณ 30 มิถุนายน 2557	ณ 31 ธันวาคม 2556
		ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5	28,682	35,834
เงินลงทุนชั่วคราว			
เงินฝากสถาบันการเงิน	6.4	1,330	1,330
เงินลงทุนในกองทุนเปิด	6.1	148	133
หลักทรัพย์เพื่อค้า	6.2	1,872	1,769
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	7	98,614	113,981
สินค้าคงเหลือ		33,347	40,727
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น			
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า		12,726	10,532
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ๆ		2,949	4,472
รวมสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		15,675	15,004
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		179,668	208,778
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
เงินลงทุนระยะยาว			
หลักทรัพย์เพื่อขาย	6.3	5,536	5,157
เงินฝากประจำธนาคารที่มีภาระผูกพัน	8	3,283	3,277
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์		1,447,787	1,421,074
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน			
โปรแกรมคอมพิวเตอร์ตัดบัญชี		31,456	36,485
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	14	8,209	7,741
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		6,055	4,522
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		1,502,326	1,478,256
รวมสินทรัพย์		1,681,994	1,687,034

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท โรงพยาบาลนทเวช จำกัด(มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น

หน่วย : พันบาท

	หมายเหตุ	หน่วย : พันบาท	
		ณ 30 มิถุนายน 2557	ณ 31 ธันวาคม 2556
		ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว
		สอบทานแล้ว	
หนี้สินหมุนเวียน			
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	9	180,000	160,000
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	10	164,081	154,759
เจ้าหนี้ค่าสินทรัพย์		13,925	21,659
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย		23,754	25,898
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		3,952	5,084
รวมหนี้สินหมุนเวียน		385,712	367,400
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน		43,081	39,408
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		43,081	39,408
รวมหนี้สิน		428,793	406,808
ส่วนของผู้ถือหุ้น			
ทุนเรือนหุ้น			
ทุนจดทะเบียน			
หุ้นสามัญ 160,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท		160,000	160,000
ทุนที่ออกและชำระแล้ว			
หุ้นสามัญ 160,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท		160,000	160,000
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น			
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ		172,000	172,000
กำไรสะสม			
จัดสรรแล้ว			
ทุนสำรองตามกฎหมาย		16,000	16,000
ยังไม่ได้จัดสรร		900,950	928,278
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		4,251	3,948
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		1,253,201	1,280,226
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		1,681,994	1,687,034

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท โรงพยาบาลนนทเวช จำกัด (มหาชน)
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557

หน่วย : พันบาท ยกเว้นกำไรต่อหุ้นแสดงเป็นบาท

หมายเหตุ	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดหกเดือน	
	2557	2556	2557	2556
รายได้				
รายได้จากการรักษาพยาบาล	438,658	426,871	912,790	862,606
รายได้อื่น	5,500	4,512	7,744	7,536
รวมรายได้	444,158	431,383	920,534	870,142
ค่าใช้จ่าย	12			
ต้นทุนในการรักษาพยาบาล	314,954	306,642	637,037	601,841
ค่าใช้จ่ายในการขาย	9,338	3,862	11,370	8,616
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	63,872	58,650	121,557	114,127
ค่าตอบแทนกรรมการ	11	666	720	1,374
ต้นทุนทางการเงิน		875	-	1,998
รวมค่าใช้จ่าย	389,705	369,874	773,336	726,037
กำไรก่อนภาษีเงินได้	54,453	61,509	147,198	144,105
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	14	10,493	12,289	28,926
กำไรสำหรับงวด	43,960	49,220	118,272	115,541
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
ผลกำไรจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อขาย	236	197	379	877
ภาษีเงินได้เกี่ยวกับผลต่างจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนเพื่อขาย	(47)	(39)	(76)	(175)
กำไรเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	189	158	303	702
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	44,149	49,378	118,575	116,243

กำไรต่อหุ้น (บาท)

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

0.28

0.31

0.74

0.72

จำนวนหุ้นสามัญที่ใช้ในการคำนวณกำไรต่อหุ้น 160,000,000 หุ้น

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ยังไม่ได้ตรวจสอบ

สอบทานแล้ว

บริษัท โรงพยาบาลนทเวช จำกัด (มหาชน)
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557

หน่วย : พันบาท

หมายเหตุ	ทุนที่ออก และ ชำระแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่า หุ้น	กำไรสะสม		องค์ประกอบ อื่นของส่วน ของผู้ถือหุ้น กำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น เงินลงทุน เพื่อขาย	รวม ส่วน ของผู้ถือหุ้น
			ทุนสำรอง ตามกฎหมาย	ยังไม่ได้ จัดสรร		
ปี 2557						
ยอดคงเหลือต้นงวด 1 มกราคม 2557	160,000	172,000	16,000	928,278	3,948	1,280,226
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด 2557	-	-	-	118,272	303	118,575
เงินปันผลจ่าย	-	-	-	(145,600)	-	(145,600)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557	160,000	172,000	16,000	900,950	4,251	1,253,201
ปี 2556						
ยอดคงเหลือต้นงวด 1 มกราคม 2556 ก่อนปรับปรุง ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี - ภาษีเงินได้	160,000	172,000	16,000	828,357	4,111	1,180,468
	-	-	-	7,499	(822)	6,677
ยอดคงเหลือต้นงวด 1 มกราคม 2556 หลังปรับปรุง	160,000	172,000	16,000	835,856	3,289	1,187,145
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด 2556	-	-	-	115,541	702	116,243
เงินปันผลจ่าย	-	-	-	(148,800)	-	(148,800)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2556	160,000	172,000	16,000	802,597	3,991	1,154,588

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ยังไม่ได้ตรวจสอบ

สอบทานแล้ว

บริษัท โรงพยาบาลนนทเวช จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557

หน่วย : พันบาท

	2557	2556
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไรก่อนภาษีเงินได้	147,198	144,105
ปรับกระทบกำไรก่อนภาษีเงินได้เป็นเงินสดรับ(จ่าย)จากการดำเนินงาน		
ค่าเสื่อมราคา	62,600	58,164
ระบบคุณภาพตัดจำหน่าย	565	584
ค่าโปรแกรมคอมพิวเตอร์ตัดจำหน่าย	5,197	7,907
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงของเงินลงทุนในกองทุนเปิด	(15)	(20)
(กำไร)ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงของหลักทรัพย์เพื่อค้า	(103)	280
ขาดทุนจากการจำหน่ายอาคารและอุปกรณ์	166	64
หนี้สูญเพิ่มขึ้น	473	-
หนี้สงสัยจะสูญเพิ่มขึ้น(ลดลง)	(837)	109
เงินปันผลรับ	(43)	(119)
ดอกเบี้ยรับ	(176)	(2,897)
ดอกเบี้ยจ่าย	1,998	-
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	3,721	3,800
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในส่วนประกอบของ		
สินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	220,744	211,977
การเปลี่ยนแปลงในส่วนประกอบของสินทรัพย์ดำเนินงาน(เพิ่มขึ้น)ลดลง		
เงินฝากสถาบันการเงิน	-	200,000
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	15,731	(11,458)
สินค้าคงเหลือ	7,380	6,375
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(649)	(431)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(2,623)	(3,170)
การเปลี่ยนแปลงในส่วนประกอบของหนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น(ลดลง)		
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	9,647	(11,482)
เจ้าหนี้ค่าสินทรัพย์	(13,828)	(34,512)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(1,132)	(1,015)
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	(48)	-
เงินสดรับจากกิจกรรมดำเนินงาน	235,222	356,284
รับดอกเบี้ย	154	3,829
จ่ายดอกเบี้ย	(2,323)	-
จ่ายภาษีเงินได้	(31,614)	(42,930)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	201,439	317,183

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ยังไม่ได้ตรวจสอบ

สอบทานแล้ว

บริษัท โรงพยาบาลนนทเวช จำกัด (มหาชน)
งบกระแสเงินสด (ต่อ)
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557

	หน่วย : พันบาท	
	2557	2556
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์เพิ่มขึ้น	(83,207)	(446,362)
เงินสดรับจากการจำหน่ายอาคารและอุปกรณ์	347	336
ซื้อ โปรแกรมคอมพิวเตอร์	(168)	-
เงินฝากประจำธนาคารที่มีภาระผูกพันเพิ่มขึ้น	(6)	(7)
เงินสดรับจากเงินปันผล	43	119
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(82,991)	(445,914)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	20,000	320,000
จ่ายเงินปันผล	(145,600)	(148,800)
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมจัดหาเงิน	(125,600)	171,200
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ	(7,152)	42,469
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 1 มกราคม	35,834	62,419
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 30 มิถุนายน	28,682	104,888
ข้อมูลเพิ่มเติมประกอบกระแสเงินสด		
รายการที่มีใช้เงินสด ประกอบด้วย		
ผลกำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงของหลักทรัพย์เพื่อขาย	379	877
อาคารและอุปกรณ์เพิ่มขึ้นจากเจ้าหนี้ค่าสินทรัพย์	6,094	17,393
อุปกรณ์เพิ่มขึ้นจากการ โอนบัญชีเงินมัดจำ	525	1,000

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท โรงพยาบาลนนทเวช จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

วันที่ 30 มิถุนายน 2557

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 สถานะของบริษัท	เป็นนิติบุคคลจัดตั้งขึ้นตามกฎหมายไทยและจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
1.2 สถานที่ตั้งบริษัท	เลขที่ 30/8 ถนนงามวงศ์วาน ตำบลบางเขน อำเภอเมือง จังหวัดนนทบุรี
สาขา	เลขที่ 68/888 ถนนรัตนาธิเบศร์ ตำบลบางกระสอ อำเภอเมือง จังหวัดนนทบุรี
1.3 ลักษณะธุรกิจ	โรงพยาบาล

2. เงื่อนไขในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

2.1 งบการเงินระหว่างกาล ได้จัดทำขึ้นในรูปแบบย่อ ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่องงบการเงินระหว่างกาล ที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชี และตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ งบการเงินระหว่างกาลนี้ ควรอ่านประกอบกับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556

2.2 มาตรฐานการบัญชีใหม่ที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในงวดบัญชีปัจจุบัน

บริษัทได้เปิดเผยมาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชีและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2557 ไว้แล้วในหมายเหตุประกอบงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ ในระหว่างงวดปัจจุบัน สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 36 (ปรับปรุง 2555) เรื่องการค้ำของสินทรัพย์ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2557

ฝ่ายบริหารของบริษัทได้ประเมินแล้วเห็นว่ามาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชีและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวไม่มีผลกระทบอย่างมีสาระสำคัญ

2.3 งบการเงินระหว่างกาลนี้ ได้จัดทำขึ้น โดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิม เว้นแต่จะเปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

3. การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี

ปี 2556 บริษัทได้นำนโยบายการบัญชีฉบับที่ 12 เรื่อง ภาษีเงินได้ มาถือปฏิบัติ ทำให้ต้องปรับเพิ่มกำไรสะสมต้นงวดสำหรับงบการเงิน ณ วันที่ 1 มกราคม 2556 เป็นจำนวนเงิน 7.49 ล้านบาท

4. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณที่ใช้ในงบการเงินระหว่างกาลนี้ มีความสอดคล้องกับการถือปฏิบัติในงบการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556

5. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

(หน่วย : พันบาท)

รายการ	ณ 30 มิ.ย. 2557	ณ 31 ธ.ค. 2556
เงินสด	1,753	5,890
เงินฝากสถาบันการเงิน	26,929	29,944
รวม	28,682	35,834

6. เงินลงทุน

6.1 เงินลงทุนในกองทุนเปิด

(หน่วย : พันบาท)

รายการ	ณ 30 มิ.ย. 2557	ณ 31 ธ.ค. 2556
เงินลงทุนในกองทุนเปิด	147	147
ค่าเพื่อการปรับมูลค่าเงินลงทุน	1	(14)
เงินลงทุนในกองทุนเปิด-มูลค่ายุติธรรม	148	133

(หน่วย : พันบาท)

รายการ	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	
	2557	2556
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงของเงินลงทุนในกองทุนเปิด	15	20

6.2 เงินลงทุนชั่วคราว-หลักทรัพย์เพื่อค้า

(หน่วย : พันบาท)

รายการ	ณ 30 มิ.ย. 2557	ณ 31 ธ.ค. 2556
เงินลงทุนชั่วคราว-ราคาทุน	2,008	2,008
ค่าเพื่อการปรับมูลค่าเงินลงทุน	(136)	(239)
เงินลงทุนชั่วคราว-มูลค่ายุติธรรม	1,872	1,769

(หน่วย : พันบาท)

รายการ	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	
	2557	2556
กำไร(ขาดทุน)ที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงของหลักทรัพย์เพื่อค้า	103	(280)

6.3 เงินลงทุนระยะยาว-หลักทรัพย์เพื่อขาย

(หน่วย : พันบาท)

รายการ	ณ 30 มิ.ย. 2557	ณ 31 ธ.ค. 2556
ราคาทุนที่ซื้อ	222	222
ผลกำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าของเงินลงทุน	5,314	4,935
มูลค่ายุติธรรม ณ วันสิ้นสุด	5,536	5,157

(หน่วย : พันบาท)

รายการ	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	
	2557	2556
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงของหลักทรัพย์เพื่อขาย	379	877

6.4 เงินฝากสถาบันการเงิน

(หน่วย : พันบาท)

รายการ	ณ 30 มิ.ย. 2557	ณ 31 ธ.ค. 2556
ตัวแลกเปลี่ยนประเภท 6 - 8 เดือน	1,330	1,330

7. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

(หน่วย : พันบาท)

รายการ	ณ 30 มิ.ย. 2557	ณ 31 ธ.ค. 2556
ลูกหนี้การค้าแยกตามอายุหนี้ค้างชำระดังนี้		
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	90,599	100,450
เกินกำหนดชำระไม่เกิน 3 เดือน	6,094	9,524
มากกว่า 3 เดือน ถึง 6 เดือน	834	1,949
มากกว่า 6 เดือน ถึง 12 เดือน	1,125	2,551
มากกว่า 12 เดือนขึ้นไป	3,026	3,428
รวม	101,678	117,902
ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(3,144)	(3,981)
ลูกหนี้การค้า-สุทธิ	98,534	113,921
ลูกหนี้อื่น	80	60
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	98,614	113,981

8. เงินฝากประจำธนาคารที่มีภาระผูกพัน

เงินฝากประจำธนาคารในส่วนที่เป็นเงินลงทุนระยะยาว บริษัทได้นำไปเป็นหลักทรัพย์ค้ำประกันค่าไฟฟ้า ต่อธนาคารพาณิชย์ ในการออกหนังสือค้ำประกันของธนาคาร

9. เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

รายการ	จำนวนเงิน (พันบาท)		เงื่อนไขการจ่ายชำระ	
	ณ 30 มิ.ย. 2557	ณ 31 ธ.ค. 2556	ณ 30 มิ.ย. 2557	ณ 31 ธ.ค. 2556
เงินกู้ยืมระยะสั้น	180,000	160,000	1. เงินต้น 80 ล้านบาท กำหนดชำระในเดือน กรกฎาคม 2557 2. เงินต้น 80 ล้านบาท กำหนดชำระในเดือน สิงหาคม 2557 3. เงินต้น 20 ล้านบาท กำหนดชำระในเดือน กันยายน 2557 4. อัตราดอกเบี้ยตามที่ระบุไว้ในสัญญา	1. เงินต้น 70 ล้านบาท กำหนดชำระในเดือน มกราคม 2557 2. เงินต้น 90 ล้านบาท กำหนดชำระในเดือน มีนาคม 2557 3. อัตราดอกเบี้ยตามที่ระบุไว้ในสัญญา

10. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

(หน่วย : พันบาท)

รายการ	ณ 30 มิ.ย. 2557	ณ 31 ธ.ค. 2556
เจ้าหนี้การค้า	48,929	55,564
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	33,458	28,392
ค่าธรรมเนียมแพทย์ค้างจ่าย	59,587	50,368
อื่น ๆ	22,107	20,435
รวม	164,081	154,759

11. เงินปันผลจ่ายและค่าตอบแทนกรรมการ

เมื่อวันที่ 25 เมษายน 2557 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ได้มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลแก่ผู้ถือหุ้นจำนวน 160 ล้านหุ้น ในอัตราร้อยละ 0.91 บาท รวมเป็นเงิน 145.60 ล้านบาท รวมทั้งการจ่ายค่าตอบแทนกรรมการเป็นจำนวนเงิน 2.41 ล้านบาท โดยมีการจ่ายเงินปันผลแล้ว เมื่อวันที่ 23 พฤษภาคม 2557

เมื่อวันที่ 26 เมษายน 2556 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ได้มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลแก่ผู้ถือหุ้นจำนวน 160 ล้านหุ้น ในอัตราร้อยละ 0.93 บาท รวมเป็นเงิน 148.80 ล้านบาท รวมทั้งการจ่ายค่าตอบแทนกรรมการเป็นจำนวนเงิน 2.46 ล้านบาท โดยมีการจ่ายเงินปันผลแล้ว เมื่อวันที่ 23 พฤษภาคม 2556

12. การจำแนกค่าใช้จ่ายตามลักษณะค่าใช้จ่าย

(หน่วย : พันบาท)

ค่าใช้จ่าย	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	
	2557	2556
ต้นทุนยาและเวชภัณฑ์ที่ใช้ไป	188,228	179,187
ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร	6,159	6,238
ค่าใช้จ่ายพนักงาน	217,425	206,042
ค่าธรรมเนียมแพทย์	210,539	193,469
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	68,362	66,655
หนี้สูญ	473	-
หนี้สงสัยจะสูญเพิ่ม(ลดลง)	(837)	109
ต้นทุนทางการเงิน	1,998	-
ค่าใช้จ่ายอื่น	80,989	74,337
รวม	773,336	726,037

13. การเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

บริษัทดำเนินกิจการในส่วนงานทางธุรกิจ คือ ธุรกิจการให้บริการรักษาพยาบาล และดำเนินธุรกิจในส่วนงานทางภูมิศาสตร์เดียว คือ ในประเทศไทย ดังนั้นจึงไม่ได้แสดงข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานในงบการเงินนี้

14. ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้นิติบุคคลจากกำไรทางภาษีของบริษัท สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557 และ 2556 คำนวณจากกำไรทางบัญชี ปรับปรุงด้วยรายได้และรายจ่ายอื่นบางรายการที่ได้รับการยกเว้นภาษีเงินได้ หรือเป็นรายจ่ายที่ต้องห้ามในการคำนวณภาษีเงินได้

บริษัทคำนวณภาษีเงินได้นิติบุคคลในปี 2557 และ 2556 อัตราร้อยละ 20
 ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ ประกอบด้วย

(หน่วย: พันบาท)

สำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	2557	2556
สำหรับงวด 3 เดือน		
ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับงวด	10,832	12,737
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากผลแตกต่างชั่วคราว และการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	(339)	(448)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	10,493	12,289
สำหรับงวด 6 เดือน		
ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับงวด	29,470	29,397
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากผลแตกต่างชั่วคราว และการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	(544)	(833)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	28,926	28,564

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557 และ 31 ธันวาคม 2556 สินทรัพย์/หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีประกอบด้วยผลแตกต่างชั่วคราวดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

รายการ	ณ 30 มิถุนายน 2557	ณ 31 ธันวาคม 2556
ผลสะสมของผลแตกต่างชั่วคราวที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุน		
(กำไร)ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนในกองทุนเปิด	(1)	14
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค่า	136	239
ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญลูกหนี้การค้า	3,144	3,981
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	43,081	39,408
รวม	46,360	43,642
ผลแตกต่างชั่วคราวที่รับรู้ในส่วนของผู้อถือหุ้น		
ผลกำไรจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อขาย	(5,314)	(4,935)
รวม	41,046	38,707
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี		
ซึ่งคำนวณจากอัตราภาษีเงินได้ 20%	8,209	7,741

15. ภาระผูกพัน

- 15.1 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557 และ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทมีภาระผูกพันจากการออกหนังสือค้ำประกัน โดยธนาคารพาณิชย์ ดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

รายการ	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556
หนังสือค้ำประกันจากธนาคารพาณิชย์	4,277	4,277

- 15.2 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาบริการ

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557 บริษัทได้ทำสัญญาบริการที่สามารถยกเลิกสัญญาได้ เมื่อฝ่ายหนึ่งฝ่ายใดบอกกล่าวให้คู่สัญญาทราบล่วงหน้า 30-90 วัน จำนวนเงิน 8.44 ล้านบาท และมีสัญญาบริการที่ไม่สามารถยกเลิกสัญญาได้ จำนวนเงิน 2.24 ล้านบาท

- 15.3 ภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557 บริษัทมีภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุนอันเกี่ยวเนื่องกับสัญญาปรับปรุงอาคารจำนวนเงิน 7.13 ล้านบาท และภาระผูกพันเกี่ยวกับการจ้างออกแบบโครงการก่อสร้างต่อเติมโรงพยาบาลนันทเวชแห่งใหม่ เป็นจำนวนเงิน 28.05 ล้านบาท

16. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการของบริษัทแล้ว เมื่อวันที่ 8 สิงหาคม 2557